

Kommunstyrelsen  
**Tjänsteskrivelse till Kommunstyrelsen**

Datum:  
2023-05-31

Diarienummer:  
KSN-2023-00912

Handläggare:  
Linda Nicklasson, Malin Åkesson och Anders Nilfjord

## Uppföljning per mars/april och helårsprognos 2023 för kommunstyrelsen

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. **att** godkänna uppföljning av ekonomi och verksamhet per mars/april 2023 samt helårsprognos per mars 2023 för kommunstyrelsen enligt ärendet,
2. **att** godkänna delårsuppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2023 enligt bilaga 1 och 2,
3. **att** godkänna uppföljning per april 2023 av kommunstyrelsens uppdrag till nämnder och styrelser enligt bilaga 3 samt
4. **att** anmäla helårsprognos för 2023 till kommunfullmäktige.

### Ärendet

Ärendet avser ekonomisk uppföljning och helårsprognos per mars samt verksamhetsuppföljning per april 2023 för kommunstyrelsen. Mars/apriluppföljningen är en förenklad uppföljning med fokus på planering och avvikelserapportering. Uppföljning har även gjorts av kommunstyrelsens tillkommande uppdrag till nämnder och bolagsstyrelser. I ärendet ingår även en delårsuppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan samt en sammanställning av revideringar i den beslutade verksamhetsplanen för 2023.

### Beredning

Ärendet har beretts av kommunledningskontoret och stadsbyggnadsförvaltningen.

## Föredragning

### *Ekonomiskt bokslut*

Kommunstyrelsen ska enligt kommungemensam rutin kommentera periodbokslutet i förhållande till kommunfullmäktiges budget, kapitel 2. Handlingen omfattar även investeringsbudget och exploateringsverksamheten

Kommunstyrelsens resultat per mars är ett underskott om 11 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse i förhållande till budget för perioden. De största avvikelserna finns inom verksamhet infrastruktur, skydd mm. samt kommunledning och gemensam verksamhet. Underskottet för infrastruktur, skydd mm, hänförs främst till exploateringsverksamheten inom stadsbyggnad och överskottet inom verksamhet kommunledning och gemensam verksamhet hänförs främst till kommunledningens verksamheter fastighet, IT och ett överskott av kommunstyrelsens föfogandemedel.

Helårsprognos per mars visar ett underskott om 89 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse i förhållande till budget. Underskottet är främst hänfört till exploateringsverksamheten inom stadsbyggnad, kommunledning prognostiserar ett överskott, vilket främst förklaras av realisationsvinst vid försäljning av fastighet.

### *Verksamhetsuppföljning*

I uppföljningen ingår de uppdrag kommunfullmäktige riktat till kommunstyrelsen i Mål och budget 2023–2025, kvarvarande uppdrag från tidigare Mål och budget, uppdrag som ges löpande under året och kommunstyrelsens egna nämndmål och åtgärder, kapitel 3 och 4.

Arbetet med kommunfullmäktiges 21 uppdrag som riktas till kommunstyrelsen i Mål och budget 2023–2025 pågår enligt plan. Fyra av uppdragen beräknas bli klara under 2023, åtta beräknas bli klara år 2024 och nio år 2025. De två kvarvarande uppdragen från tidigare Mål och budget är fortsatt försenade.

Samtliga nämndmål följer plan. Av kommunfullmäktiges nio tillkommande uppdrag till kommunstyrelsen pågår eller väntar samtliga enligt plan. Av kommunstyrelsens 41 tillkommande uppdrag till förvaltningen är tre färdiga, nio försenade och övriga pågår eller väntar enligt plan.

### *Uppföljning av internkontrollplanen*

Sju kontrollmoment i kommunstyrelsens internkontrollplan ska följas upp per april, bilaga 2. Granskning har gjorts utan anmärkning av att förvaltningarna har identifierat bristyrken samt att handlingar registreras enligt regelverket och är sökbara. Granskning har gjorts med mindre anmärkning av att nämnderna har ett systematiskt synpunktshanteringsarbete samt att fakturering från konsulter inte avviker från avtal inom mark och exploateringsverksamheten. Granskning har gjorts med anmärkning av att rutiner finns för hantering av avbrott i informationsförsörjning samt att arbetet med årshjul för IT-säkerhet genomförs. Här redovisas planerade åtgärder för att hantera identifierade brister. En granskning kommer att rapporteras till kommunstyrelsen i samband med delårsbokslutet per augusti.

### *Sammanställning av revideringar i verksamhetsplanen*

Revidering av kommunstyrelsens verksamhetsplan sker löpande under verksamhetsåret. Revideringarna görs i enlighet med de beslut som fattas av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen om tillkommande uppdrag samt om nya handlingsplaner. En sammanställning av tillägg och ändringar i den verksamhetsplan nämnden beslutade om i februari 2023 redovisas i, kapitel 5.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Inte aktuellt i detta ärende.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse daterad
- Uppföljning per mars/april och helårsprognos 2023 för kommunstyrelsen
- Bilaga 1 Uppföljning av internkontrollplan april 2023
- Bilaga 2 Uppföljning av särskilda kontrollmoment
- Bilaga 3 Uppföljning av kommunstyrelsens uppdrag till nämnder och styrelser

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson  
Stadsdirektör

Ingela Hagström  
Biträdande stadsdirektör